



NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI

Delegatura w Olsztynie

LOL.410.001.05.2020

Bogdan Wierzchowski  
Warmińsko-Mazurski Komendant Wojewódzki  
Państwowej Straży Pożarnej w Olsztynie

# WYSTĄPIENIE POKONTROLNE

P/20/001 Wykonanie budżetu państwa w 2019 r. – wykorzystanie dotacji z Unii Europejskiej na realizację projektu pn. „Usprawnienie ratownictwa na drogach – etap IV”, w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 - 2020.

NAJWYŻSZA IZBA KONTROLI  
Delegatura w Olsztynie  
ul. Artyleryjska 3e, 10-165 Olsztyn  
T +48 89 678 82 00, F +48 89 678 82 30  
lol@nik.gov.pl  
Adres korespondencyjny: Skr. poczt. P-69, 10-950 Olsztyn

## I. Dane identyfikacyjne

Jednostka kontrolowana	Komenda Wojewódzka Państwowej Straży Pożarnej w Olsztynie, ul. Niepodległości 16, 10-045 Olsztyn (dalej: KWSPSP)
Kierownik jednostki kontrolowanej	Bogdan Wierzchowski, Warmińsko – Mazurski Komendant Wojewódzki Państwowej Straży Pożarnej w Olsztynie, od 2 stycznia 2018 r.
Podstawa prawna podjęcia kontroli	Art. 2 ust. 1 ustawy z dnia 23 grudnia 1994 r. o Najwyższej Izbie Kontroli <sup>1</sup>
Jednostka przeprowadzająca kontrolę	Najwyższa Izba Kontroli Delegatura w Olsztynie
Kontroler	Wojciech Dąbrowski, specjalista kontroli państwowej, upoważnienie do kontroli nr LOL/12/2020 z 13 lutego 2020 r.  (akta kontroli str.1)

## II. Cel i zakres kontroli

Cel kontroli	Celem kontroli było dokonanie oceny – pod względem legalności, celowości, gospodarności i rzetelności – wykorzystania przez KWSPSP dotacji celowej z budżetu środków europejskich na dofinansowanie projektu p.n. „Usprawnienie ratownictwa na drogach – etap IV” (dalej: Projekt), realizowanego w ramach Programu Operacyjnego Infrastruktura i Środowisko 2014 – 2020.
Zakres kontroli	Ocenie podlegały w szczególności działania związane z wykorzystaniem środków na dofinansowanie Projektu oraz osiągnięcie zakładanych wartości wskaźników produktu.

## III. Ocena ogólna<sup>2</sup> kontrolowanej działalności

<b>OCENA OGÓLNA</b>	Najwyższa Izba Kontroli ocenia pozytywnie sposób wykorzystania dotacji celowej z budżetu środków europejskich otrzymanej w 2019 r. przez KWSPSP na realizację Projektu.
Uzasadnienie oceny ogólnej	Otrzymałą w 2019 r. dotację celową w kwocie 4.116,3 tys. zł (100% zaplanowanej na ten rok) KWSPSP wykorzystywała zgodnie z przeznaczeniem, tj. na zakup sprzętu ratowniczo-gaśniczego. Wydatki dokonywane były terminowo, zgodnie z harmonogramem oraz prawidłowo udokumentowane. W toku działań kontrolnych nie wykryto nieprawidłowości.

<sup>1</sup> Dz. U. z 2019 r. poz. 489 ze zm. (dalej: ustawa o NIK).

<sup>2</sup> Najwyższa Izba Kontroli formułuje ocenę ogólną jako ocenę pozytywną, ocenę negatywną albo ocenę w formie opisowej.

## IV. Wyniki kontroli

### 1. Wartość i zakres rzeczowy Projektu, w tym kwota dofinansowania unijnego oraz łączna kwota środków przyznanych i wykorzystanych w 2019 r. na jego realizację

W 2019 r. KWSP realizowała Projekt na podstawie umowy o dofinansowanie<sup>3</sup> oraz porozumienia<sup>4</sup> zawartego z Komendą Główną Państwowej Straży Pożarnej (dalej: Komenda Główna PSP). W porozumieniu tym przewidziano zakup: ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego ze zbiornikiem wody o pojemności min. 7000 dm<sup>3</sup> – 4 szt., ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego – 2 szt., średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego – 2 szt., zestawów hydraulicznych narzędzi ratowniczych o zwiększonym potencjale do ratownictwa drogowego – 2 szt., zestawów do oświetlenia terenu akcji z agregatem prądotwórczym – 2 szt., ciężkiego samochodu ratownictwa technicznego do usuwania skutków kolizji drogowych (z rotorem) – 1 szt.

(akta kontroli str.2-35)

Postępowania w sprawie udzielenia zamówienia publicznego na dostawę ww. sprzętu przeprowadzane były zbiorczo przez, wyznaczone przez Komendę Główną PSP, jednostki wojewódzkie PSP uczestniczące w Projekcie, na podstawie pełnomocnictw<sup>5</sup> udzielonych przez Komendanta Wojewódzkiego PSP w Olsztynie (dalej: Komendanta Wojewódzkiego). Zgodnie z przesłanym z Komendy Głównej PSP do Komendanta Wojewódzkiego harmonogramem, postępowania prowadzone przez te jednostki miały zakończyć się do 30 czerwca 2018 r., a dostawy miały być realizowane od 2019 r. do 2021 r.

Całkowita wartość Projektu w części realizowanej przez KWSPSP wynosiła 13.128,4 tys. zł, w tym dofinansowanie unijne 11.159,1 tys. zł. Kwota dotacji zaplanowana, przekazana i wykorzystana przez KWSPSP w 2019 r. wyniosła 4.116,3 tys. zł.

(akta kontroli str.36-45)

### 2. Wykorzystanie środków na dofinansowanie realizacji Projektu

W 2019 r. KWSPSP otrzymała na sfinansowanie wydatków Projektu kwotę 4.116,3 tys. zł. Środki te przyznano na podstawie następujących decyzji Wojewody Warmińsko-Mazurskiego w sprawie zwiększenia budżetu środków europejskich:

- Nr FK 17/2019 z 11 lutego 2019 r. o kwotę 913,8 tys. zł,
- Nr FK 99/2019 z 13 maja 2019 r. – 1.149,3 tys. zł,
- Nr FK 152/2019 z 2 lipca 2019 r. – 42,5 tys. zł,
- Nr FK 265/2019 z 18 września 2019 r. – 2.010,7 zł.

(akta kontroli str.46-69)

W 2019 r., po przeprowadzeniu w 2018 r. przez jednostki upoważnione postępowań

<sup>3</sup> Umowa o dofinansowanie nr POIS.03.01.00-0036/17-00 z dnia 3 października 2017 r. zawarta przez Komendanta Głównego Państwowej Straży Pożarnej z Centrum Unijnych Projektów Transportowych, zaktualizowana aneksem z dnia 7 marca 2018 r.

<sup>4</sup> Porozumienie z dnia 20 kwietnia 2017 r. pomiędzy Komendą Główną Państwowej Straży Pożarnej (dalej: KG PSP) a Komendą Wojewódzką Państwowej Straży Pożarnej w Olsztynie w sprawie realizacji projektu pod nazwą „Usprawnienie systemu ratownictwa na drogach – etap IV”.

<sup>5</sup> Pełnomocnictwo udzielone w dniu 22 lutego 2018 r. Komendantom Wojewódzkim PSP (w Białymstoku, Poznaniu, Kielcach, Lublinie i Rzeszowie) do przeprowadzenia postępowania o udzielenie wspólnego zamówienia publicznego na dostawę sprzętu w ramach Projektu.

przetargowych, Komenda Wojewódzka PSP w Olsztynie nabyła sprzęt za łączną kwotę 4.842,7 tys. zł<sup>6</sup>, tj. wykorzystwała całość środków przekazanych na realizację Projektu. Zakupiła osiem planowanych na ten rok sztuk sprzętu ratowniczo-gaśniczego, tj.:

- ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy ze zbiornikiem wody o pojemności min. 7000 dm<sup>3</sup> – 2 szt. za kwotę 2.365,5 tys. zł,
- ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego – 1 szt. za kwotę 1.185,7 tys. zł,
- średni samochód ratowniczo-gaśniczy ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego – 1 szt. za kwotę 1.075,0 tys. zł,
- zestaw hydraulicznych narzędzi ratowniczych o zwiększonym potencjale do ratownictwa drogowego – 2 szt. za kwotę 166,5 tys. zł,
- zestaw do oświetlenia terenu akcji z agregatem prądotwórczym – 2 szt. za kwotę 50,0 tys. zł.

Analiza dokumentacji dotyczącej wydatków w łącznej kwocie 4.842,7 tys. wykazała m.in., że:

- wydatki ponoszono na zadania określone w harmonogramie realizacji Projektu, na podstawie faktur wystawionych przez dostawców wyłonionych w drodze postępowań o zamówienia publiczne, w kwotach zgodnych z zawartymi z nimi umowami,
- dowody księgowe, stanowiące podstawę wydatków zostały zweryfikowane pod względem formalnym i rachunkowym oraz merytorycznym, zatwierdzone przez upoważnione osoby, prawidłowo opisane i ujęte w wyodrębnionej dla Projektu ewidencji księgowej,
- płatności dokonywane były terminowo,
- poszczególne wydatki realizowane były z budżetu środków europejskich w proporcji przewidzianej w umowie o dofinansowanie (85% kosztów kwalifikowanych).

(akta kontroli str.70-141, 204-209)

Harmonogram realizacji Projektu, stanowiący załącznik nr 3 do Aneksu do umowy o dofinansowanie określał termin zakończenia Projektu do 30 kwietnia 2021 r. Natomiast zgodnie z załącznikiem nr 5 do Aneksu do umowy o dofinansowanie wskaźniki produktu miały zostać zrealizowane do końca 2022 r.

Z-ca Naczelnika Wydziału Finansów KWPSp podała, że na obecnym etapie realizacji Projektu<sup>7</sup> trudno jest stwierdzić, czy zostanie on zakończony w umownym terminie z uwagi na to, że KWPSp nie jest głównym beneficjentem Projektu. Podała również, że w trakcie realizacji Projektu w części dotyczącej KWPSp nie wystąpiły żadne problemy.

(akta kontroli str.142-154)

Zakupiony przez KWPSp w ramach Projektu sprzęt, został przekazany na podstawie umów użyczenia Komendom Powiatowym i Miejskim Państwowej Straży Pożarnej z terenu województwa warmińsko-mazurskiego. I tak do:

- Komend Powiatowych w Elku i Ostródzie przekazano zestaw do oświetlenia

<sup>6</sup> Z tego 4.116,3 tys. zł pochodziło z dofinansowania unijnego, a 726,4 tys. zł ze środków krajowych.

<sup>7</sup> W 2020 r. KWPSp zgodnie z harmonogramem dokona zakupu: ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego ze zbiornikiem wody o pojemności min. 7000 dm<sup>3</sup> – 2 szt., ciężkiego samochodu ratowniczo-gaśniczego ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego – 1 szt., średniego samochodu ratowniczo-gaśniczego ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego – 1 szt., a w 2021 r. - ciężkiego samochodu ratownictwa technicznego do usuwania skutków kolizji drogowych (z rotorem) – 1 szt.

- terenu akcji z agregatem prądowórczym,
- Komend Powiatowych w Mrągowie i Kętrzynie przekazano po jednym zestawie hydraulicznych narzędzi ratowniczych o zwiększonym potencjale do ratownictwa drogowego,
  - Komendy Miejskiej w Elblągu przekazano ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy marki Volvo ze zbiornikiem wody o pojemności min. 7000 dm<sup>3</sup> oraz średni samochód ratowniczo-gaśniczy marki MAN ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego,
  - Komendy Miejskiej w Olsztynie przekazano ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy ze zbiornikiem wody o pojemności min. 7000 dm<sup>3</sup>,
  - Komendy Powiatowej w Lidzbarku Warmińskim przekazano ciężki samochód ratowniczo-gaśniczy marki MAN ze zwiększonym potencjałem ratownictwa drogowego.

Przeprowadzone w toku kontroli oględziny samochodów oraz pozostałego sprzętu przekazanego ww. Komendom wykazały, że sprzęt ten znajdował się w tych komendach i był prawidłowo oznakowany.

(akta kontroli str.155-201)

Do zakończenia kontroli NIK<sup>8</sup>, KWPS nie była kontrolowana w zakresie realizacji Projektu przez inne podmioty zewnętrzne.

(akta kontroli str.202-203)

Stwierdzone  
nieprawidłowości

W działalności kontrolowanej jednostki w przedstawionym wyżej zakresie nie stwierdzono nieprawidłowości.

## V. Uwagi i wnioski

W związku z niestwierdzeniem nieprawidłowości, Najwyższa Izba Kontroli nie formułuje uwag ani wniosków.

## VI. Pozostałe informacje i pouczenia

Wystąpienie pokontrolne zostało sporządzone w dwóch egzemplarzach; jeden dla kierownika jednostki kontrolowanej, drugi do akt kontroli.

Prawo zgłoszenia  
zastrzeżeń

Zgodnie z art. 54 ustawy o NIK kierownikowi jednostki kontrolowanej przysługuje prawo zgłoszenia na piśmie umotywowanych zastrzeżeń do wystąpienia pokontrolnego, w terminie 21 dni od dnia jego przekazania. Zastrzeżenia zgłasza się do dyrektora Delegatury NIK w Olsztynie. Prawo zgłaszania zastrzeżeń, zgodnie z art. 61b ust.2 ustawy o NIK, nie przysługuje do wystąpienia pokontrolnego zmienionego zgodnie z treścią uchwały w sprawie zastrzeżeń.

Olsztyn, 27 marca 2020 r.

Kontroler  
Wojciech Dąbrowski  
Specjalista kontroli państwowej

.....  
*podpis*

Najwyższa Izba Kontroli  
Delegatura w Olsztynie  
Dyrektor

z up.

Barbara Zajdel  
Wicedyrektor

.....  
*podpis*

<sup>8</sup> 13 marca 2020 r.